

## Inhoud

### Inleiding

Doorontwikkeling financieel beheer

Herstel- en veerkrachtplan

### Ontwikkeling bevindingen 2022

SSO CN : Kwaliteit IT-beheer

O&P Rijk: risico's personele

uitgaven

BZK2 Financieel beheer

SSC-ICT: Beveiliging componenten

SSC-ICT: Inhuurkrachten

RvIG: volledigheid opbrengsten

### Ontwikkelingen financieel en IT-

beheer

Monitoring en bijsturing

OBF

Gemeente- en provinciefonds

RVB

Ontwikkelingen in IT-beheer

AVG

### Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer

Ondertekening

Bijlage: verantwoording



Auditdienst Rijk  
Ministerie van Financiën

## Interim-auditrapport 2023

**Koninkrijksrelaties (IV)**  
**Ministerie van Binnenlandse  
Zaken (VII)**  
**Gemeentefonds (B)**  
**Provinciefonds (C)**  
**BES-Fonds (H)**

## Inhoud

### Inleiding

Doorontwikkeling financieel beheer

Herstel- en veerkrachtplan

### Ontwikkeling bevindingen 2022

SSO CN : Kwaliteit IT-beheer

O&P Rijk: risico's personele

uitgaven

BZK2 Financieel beheer

SSC-ICT: Beveiliging componenten

SSC-ICT: Inhuurkrachten

RvIG: volledigheid opbrengsten

### Ontwikkelingen financieel en IT-beheer

Monitoring en bijsturing

OBF

Gemeente- en provinciefonds

RVB

Ontwikkelingen in IT-beheer

AVG

### Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer

### Ondertekening

Bijlage: verantwoording



## Colofon

**Titel:** Interim-auditrapport 2023  
Koninkrijksrelaties (IV)  
Ministerie van Binnenlandse Zaken (VII)  
Gemeentefonds (B)  
Provinciefonds (C)  
BES fonds (H)

**Uitgebracht:**

**Datum:** 23 oktober 2023

**Kenmerk:** 2023-0000229977

**Inlichtingen: Auditdienst Rijk**  
Korte Voorhout 7  
2511CW Den Haag

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

[Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



## Inleiding

Hierbij bieden wij u ons interim-auditrapport aan dat wij hebben opgesteld in het kader van onze wettelijke taak over de eerste negen maanden van 2023 bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. In dit rapport beschrijven wij de stand van zaken van bevindingen en signaleren we risico's en ontwikkelingen waar we uw aandacht voor vragen.

### **Momentopname**

Dit interim-auditrapport is een momentopname en geeft onze tussentijdse bevindingen weer over het financieel en IT-beheer. Onze onderzoeken bevinden zich nog in uitvoering. Onze definitieve bevindingen over het financieel en IT-beheer zullen wij in maart 2024 rapporteren. Deze kunnen afwijken van onze tussentijdse bevindingen.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# BZK werkt aan doorontwikkeling van het financieel en IT-beheer

BZK toont eigenaarschap voor de kwaliteit van het financieel beheer. Zo heeft zij sinds 2021 een monitoringscommissie die actief de voortgang bewaakt van de uitvoering van diverse verbeterplannen. Met de implementatie van deze verbeterplannen wil BZK de geconstateerde bevindingen en onvolkomenheden in de financiële- en IT-processen oplossen. FEZ heeft een dashboard ingericht voor het monitoren van de rechtmatigheidsfouten en onzekerheden. Het karakter van deze maatregelen is vooralsnog repressief, op basis waarvan correcties kunnen plaatsvinden.

FEZ investeert momenteel in risicoanalyses voor de processen, interne beheersingsmaatregelen en toetsing daarvan in de eerste lijn. Met monitoring en handhaving vanuit de tweede lijn op de interne beheersing door de eerste lijn zal de Plan-do-check-act (PDCA)-cyclus worden gesloten en het 'Three Lines model' versterkt. Dit zal BZK in staat stellen om zelf tijdig bij te sturen in het financieel beheer om bevindingen in de interne beheersing en fouten in de rechtmatigheid te voorkomen. Ook bij de uitvoeringsorganisaties zijn er ontwikkelingen op dit vlak. De komende periode gaan wij onderzoeken in hoeverre bij BZK de PDCA-cyclus gesloten is en het 'Three lines model' ingeregeld is om de interne beheersing voldoende te borgen.

Op het vlak van haar rijksbrede regiefunctie ten aanzien van IT-beheer heeft directoraat-generaal Digitalisering en Overheidsorganisatie (DG DOO) verdere stappen gezet. Met het in augustus goedgekeurde plan van aanpak voor Rijksbreed IT-beheer beoogt zij te komen tot een PDCA-cyclus waarin departementen, agentschappen en ICT-dienstverleners de CIO Rijk periodiek gaan informeren over de wijze waarop zij hun IT beheren.



## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# Beheer Herstel- en Veerkrachtplan BZK vraagt aandacht

Op 4 oktober 2022 hebben de ministers van Financiën van de lidstaten van de Europese Unie het door Nederland ingediende Herstel- en Veerkrachtplan (HVP) goedgekeurd. Een voorwaarde hiervoor is dat Nederland de in het HVP opgenomen doelstellingen en mijlpalen realiseert. De Europese Commissie heeft strenge eisen gesteld over de precieze wijze van verantwoording en de controle die daarop uitgevoerd moet worden, waaronder het voorkomen van fraude- en corruptie en het tegengaan van dubbele financiering en belangenverstremgeling. In het kader hiervan moeten onder andere de eindbegunstigden van alle investeringen in kaart gebracht worden.

BZK is momenteel bezig om alle benodigde gegevens op te vragen bij gemeenten. Als deze gegevens aanwezig zijn kan met behulp van deze gegevens de controle op fraude, corruptie, dubbele financiering en belangenverstremgeling plaatsvinden conform de procesbeschrijving. BZK heeft voor 2023 twee 'maatregelen' in het HVP, te weten Bouwimpuls en Subsidie duurzaam maatschappelijk vastgoed.

Als de mijlpalen niet worden gehaald, kan Nederland een korting krijgen die kan oplopen tot wel EUR 150 mln. per mijlpaal.

Dit onderwerp wordt door de ADR rijksbreed separaat onderzocht en gerapporteerd. Op dit moment zijn de bevindingen daaruit nog niet in een stadium om in dit interim-rapport te vermelden.

Gedurende dit onderzoek is tussentijds geadviseerd om alvast de procesbeschrijvingen op maatregelniveau op te stellen en daarin de eerste en tweede lijns-controle te beschrijven (opzet) en uit te voeren (bestaan en werking). BZK heeft dit advies overgenomen en stelt momenteel procesbeschrijvingen op.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



## Ontwikkelingen in de zes gewogen bevindingen over 2022

### **Monitoringscommissie bewaakt actief de voortgang van de uitvoering van de verbeterplannen**

Over 2022 hebben we zes bevindingen gerapporteerd over de kwaliteit van het financieel en IT-beheer. BZK heeft sinds 2021 een monitoringscommissie ingesteld om systematisch opvolging te geven aan de geconstateerde bevindingen (ADR) en onvolkomenheden (AR).

Voor het oplossen van de bevindingen zijn BZK-breed verbeterplannen opgesteld door de dienstonderdelen. De monitoringscommissie komt elke 5-6 weken bijeen om de voortgang van de verbeterplannen van de betreffende dienstonderdelen te bespreken. Eventuele zorgpunten van de monitoringscommissie brengt zij onder de aandacht van het betreffende management en waar nodig onder de aandacht aan de departementsleiding.

Met de monitoringscommissie heeft BZK inzicht in de voortgang van de verbeterplannen en stelt zij het management van de betreffende dienstonderdelen in staat om het verbeterproces waar nodig bij te sturen.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)



















### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# Overzicht van gewogen bevindingen over 2022

## Kwaliteit van het financieel beheer verbetert zichtbaar in 2023

Bevinding	Dienst- onderdeel	2020	2021	2022	Voortgang 2023 *)
Informatiebeveiliging in opzet verbeterd, de beproeving in de praktijk gestart	SSO-CN				 Verbetering zichtbaar
Risico's in de geautomatiseerde gegevens verwerking personele uitgaven	O&P Rijk				 Verbetering zichtbaar
Verbeteringen financiële administratie en IT-beheer, maar het tempo blijft achter op de planning	BZK2				 Verbetering zichtbaar
Beveiliging van componenten en monitoring van bevindingen behoeven nog aandacht	SSC-ICT				 Verbetering zichtbaar
Inkoopbeheer inhuurkrachten kwetsbaar	SSC-ICT				 Verbetering zichtbaar
Volledigheid van opbrengsten blijft onzeker	RvIG				 Actie nodig

 Licht  Gemiddeld  Ernstig

\*) Deze voortgang betreft een momentopname. De weging van de bevindingen over geheel 2023 is afhankelijk van de effectiviteit van de verbeteracties.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# Samenvattend beeld van de ontwikkelingen in de gewogen bevindingen over de eerste negen maanden van 2023

## IT-beheer SSO-CN

- Verbetering in kwaliteit GITC-maatregelen
- Te ruime rechten in het gebruikersbeheer (SAP)
- ADR onderzoekt maatregelen verouderde software in relatie tot IT-security in het vierde kwartaal (2023)

## O&P Rijk: Hoge risico's in personele uitgaven naar verwachting opgelost

- Aantal hoog risico kwetsbaarheden zijn direct opgelost
- Laatste hoog risico kwetsbaarheid naar verwachting in oktober 2023 opgelost
- Verbeterplan is opgesteld voor het oplossen voor overige risico kwetsbaarheden

## BZK2

- Eerste verbeteringen in financieel en IT beheer zichtbaar
- Meer sturing zichtbaar op proces van prestatieverklaringen



## SSC-ICT beveiliging van componenten verder verbeterd

- Kwaliteit Internal Control Framework en Internal Audit functie verbeterd
- Aantoonbare werking van monitoring is aanzienlijk verbeterd
- Aandachtspunten bij loggingrapportage en de opvolging van 'hardening'.

## SSC-ICT investeert in het verbeteren inkoopbeheer inhuurkrachten

- Oorzakenanalyse uitgevoerd en verbeterplan opgesteld, interne beheersing nog niet effectief
- Internal audit voert (achteraf) controles uit, waarbij onrechtmatigheden zijn geconstateerd
- SSC-ICT onderzoekt of onrechtmatigheden zich hebben voorgedaan

## RvIG: volledigheid van opbrengsten

- Nog geen assurance rapport ontvangen voor het borgen van de volledigheid van opbrengsten



## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# SSO-CN: Verbetering in kwaliteit IT-beheer



Bevinding

In 2022 hebben we geconstateerd dat de informatiebeveiliging bij SSO Caribisch Nederland (CN) in opzet is verbeterd. De werking van de getroffen maatregelen zullen wij in het najaar onderzoeken als de organisatie is gevorderd met de uitvoering van de verbetermaatregelen.

In onze interim-controlle hebben we verder de general IT-controls (GITC) onderzocht, en hebben wij medio 2023 verbetering geconstateerd in het wijzigingsbeheer, beveiliging van componenten en back-up en recovery.



Risico

In het gebruikersbeheer van SAP zijn te ruime rechten aangetroffen, zonder maatregelen (onder andere in het financieel beheer) die erop toe zien dat deze rechten juist worden gebruikt. Hiermee loopt de organisatie risico op misbruik van verhoogde rechten met als mogelijk gevolg financiële schade (frauderisico).

Verder was in 2022 sprake van verouderde software van specifieke klant applicaties, die SSO-CN verhinderden om de juiste beveiligingsmaatregelen te treffen. Hierbij hebben we het belang aangegeven van het in gezamenlijkheid bespreken van de eisen en wensen op het gebied van IT-security en de samenhang op het gehele beveiligingsstelsel te bewaken. SSO-CN heeft onlangs maatregelen getroffen om dit risico te borgen. In het najaar zullen wij deze onderwerpen nader onderzoeken.



Handelings-  
perspectief

SSO-CN is bezig met het onderzoeken van de noodzaak en waar nodig intrekken van ruime rechten. Wij adviseren de toekenning van rechten zoveel als mogelijk te beperken. Verder adviseren wij het gebruik van ruime rechten actief te monitoren om risico's op misbruik te mitigeren. Tot implementatie van deze monitoring adviseren wij SSO-CN om gerichte controles op de betalingen uit te voeren, om de rechtmatigheid van de betalingen te borgen en mogelijke financiële schade als gevolg van misbruik/fraude te voorkomen.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# O&P Rijk: Hoge risico's in personele uitgaven naar de toekomst toe opgelost



Bevinding

In 2022 heeft Organisatie & Personeel (O&P) Rijk (voorheen P-Direkt) beveiligingsaudits laten uitvoeren waarbij een aantal kritieke kwetsbaarheden zijn geconstateerd. O&P Rijk heeft de kritieke kwetsbaarheden (hoog risico's) direct opgepakt en opgelost, met uitzondering van eentje waarvan de verwachting is dat deze in oktober 2023 zal zijn opgelost.

O&P Rijk heeft in 2023 een verbeterplan opgesteld om het laatste stuk van de kritieke kwetsbaarheid en de minder kritieke kwetsbaarheden (midden en laag risico's) op te lossen. De monitoringscommissie monitort de voortgang van de uitvoering van het verbeterplan.



Risico

Tot het moment dat kwetsbaarheden zijn opgelost, loopt O&P Rijk rechtmatigheidsrisico's in de personele uitgaven.



Handelings-  
perspectief

Wij adviseren O&P Rijk om de impact (financieel en niet-financieel) van eventueel niet opgeloste kwetsbaarheden eind november in kaart te brengen en in voorkomende gevallen te controleren en of misbruik is gemaakt van de kwetsbaarheden.

In het najaar zullen wij onderzoeken welke aanvullende maatregelen O&P Rijk heeft getroffen om de risico's volgend uit de (hoog risico) kwetsbaarheden voordat deze zijn opgelost.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

### [Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# BZK2: Maatregelen getroffen in financieel en IT-Beheer



Bevinding

BZK2 werkt in 2023 verder aan het verbeteren van het financieel en IT-beheer. In het IT-beheer zijn aantoonbare stappen gezet met de invoering van nieuwe beheer en beveiligingsmaatregelen. Verder zien wij meer sturing op het proces van prestatie verklaren, waarmee met onderliggende documentatie de aantoonbaarheid en navolgbaarheid van de onderbouwing van de prestatieverklaring wordt vergroot. Wij hebben vastgesteld dat beleid is geformuleerd en het proces is ingericht voor de controle van de prestatieverklaring voordat een factuur wordt betaald. BZK2 heeft dit binnen de organisatie gecommuniceerd om zo meer bewustwording te creëren en het belang van prestatie verklaren te ondersteunen.



Risico in follow up

Om risico's in het financieel en IT-beheer en daarmee mogelijke fouten en/of onzekerheden in de rechtmatigheid te voorkomen is het van belang dat BZK2 de werking van de maatregelen monitort en tijdig bijstuurt op mogelijke afwijkingen in het proces.



Handelingsperspectief

Wij adviseren BZK2 om aandacht te blijven houden voor het juist toepassen van de in opzet getroffen maatregelen zodat risico's in het financieel en IT-beheer weggenomen worden. In de komende periode zullen wij de werking van de beheersmaatregelen verder onderzoeken.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# SSC-ICT: Beveiliging van componenten verder verbeterd (1)



Bevinding

In 2023 heeft SSC-ICT het verbeteren van de informatiebeveiliging aantoonbaar doorgezet. Dit blijkt door de verbeterde kwaliteit van het Internal Control Framework (ICF), het bijbehorend beheersingsproces en het toevoegen van meer systemen aan dit framework. SSC-ICT heeft de interne auditfunctie, uitgevoerd door de afdeling Internal Audit, versterkt en doorgezet met het verbeteren van het geheel van maatregelen en processen voor de betrouwbaarheid van de informatiebeveiliging. Voorbeelden hiervan zijn het aanzetten van risicomanagement, aandacht voor en verbetering van de beveiliging van componenten en het uitvoeren van de interne auditplanning. Verbeteringen zien wij verder in aantoonbare nadere uitwerkingen van de doelstellingen vanuit het beleidsdocument voor Security Informatie & Event Monitoring (SIEM).



Risico

Over de beveiliging van componenten zien wij op veel punten verbetering en SSC-ICT is hiermee op de goede weg. SSC-ICT werkt actief aan vervolmaking, de aantoonbare werking van de monitoring is aanzienlijk verbeterd. Wel ontbreekt van Leonardo de logging over een periode door een configuratieaanpassing. Daarnaast is er geen navolgbare vastlegging van dreigingen die door SSC-ICT als niet relevant worden beschouwd en om deze reden niet worden geïmplementeerd. Ook zien wij aandachtspunten bij de loggingrapportage. Het gaat hierbij om de actualiteit van opzetdocumentatie, de periodiciteit en de volledigheid van de rapportage. Verder verdient de opvolging van 'hardening' (versterken van componenten tegen digitale bedreigingen) extra aandacht.

Wij constateren dat ondanks het hoge ambitieniveau van SSC-ICT met betrekking tot de transformatie en arbeidskrachte het oplossen van bevindingen voortvarend plaatsvindt.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# SSC-ICT: Beveiliging van componenten verder verbeterd (2)



Handelings-  
perspectief

Wij adviseren SSC-ICT om zich blijvend te richten op het verbeteren van de monitoring- en loggingpraktijk om de aantoonbare beveiliging te vergroten. Blijf de rapportage van logging kritisch beoordelen en zorg ervoor dat deze aantoonbaar compleet, periodiek beschikbaar en volledig is. Het verbeteren van de weerbaarheid van componenten is essentieel en SSC-ICT kan dit doen door ervoor te zorgen dat alle systemen en componenten worden geconfigureerd volgens beschikbaar beleid.

Tenslotte adviseren wij SSC-ICT om door te gaan op de ingeslagen weg voor het continue versterken van de algehele beveiligingshouding, het optimaliseren van doorlooptijden voor oplossen van beveiligingsbevindingen en het verder verrijken van haar ICF.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

### [Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# SSC-ICT investeert in het verbeteren inkoopbeheer inhuurkrachten



Bevinding

Het SSC-ICT heeft begin 2023 een oorzakenanalyse uitgevoerd en een verbeterplan opgesteld (waaronder interne controles op knock-out criteria en verlengingsopties) om het financieel beheer van de externe inhuur te verbeteren. Onderdeel van die maatregelen is versterking van de interne beheersing in het inkoopproces, onder andere door middel van een integrale controle (eerste lijn). Daarnaast wordt ook controle uitgevoerd door de afdeling Internal Audit. Door Internal Audit zijn over het eerste halfjaar 25 dossiers gecontroleerd waarvan drie onrechtmatig zijn, wat een signaal is dat de interne beheersing nog niet effectief is.



Risico

We hebben discrepanties vastgesteld tussen het aanvraagformulier zoals deze met leveranciers is gedeeld en de informatie zoals deze in het inkoopstelsel voor externe inhuur is opgenomen. Omdat het aanvraagformulier leidend is, kan de afwijking tussen het formulier en het inkoopstelsel leiden tot een onrechtmatigheid wanneer kandidaten worden geselecteerd die niet aan de eisen voldoen. SSC-ICT onderzoekt momenteel of dit leidt tot mogelijke onrechtmatigheden en wat eventueel de omvang hiervan is.



Handelings-  
perspectief

Wij adviseren SSC-ICT te onderzoeken waarom de onrechtmatigheden niet door de eerste lijn zijn ontdekt en maatregelen te treffen die de rechtmatigheid van de externe inhuur voor de rest van het jaar waarborgen.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBE](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

### [Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# RvIG: Volledigheid van opbrengsten blijft nog onzeker



Bevinding

Het agentschap Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RvIG) krijgt opbrengsten uit het berichtenverkeer. De opbrengsten zijn gekoppeld aan het aantal berichten dat afkomstig is uit meerdere bronsystemen. Dienst ICT Uitvoering (DICTU), een agentschap van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat, voert het technisch beheer uit over de applicatie (bronsysteem) die een deel van het berichtenverkeer afhandelt via een webservice. Voor het bronsysteem OpenText ontvangt RvIG inmiddels jaarlijks een assurance-rapport.

Om de onvolkomenheid op te lossen, moet DICTU aantonen dat de beheerprocessen rond het bronsysteem op orde zijn. RvIG heeft met DICTU afgesproken om hiertoe een assurance audit te laten uitvoeren door een onafhankelijke auditor.



Risico

RvIG en DICTU zijn momenteel in gesprek over de inhoud van het onderzoek en de follow up op eventuele bevindingen. De opdrachtverstrekking aan de externe auditor vindt naar verwachting binnenkort plaats. De tijdigheid van de uitvoering van het onderzoek in combinatie met de redelijke mate van zekerheid en adequate follow up van eventuele bevindingen om restrisico's weg te nemen, zijn bepalend of de onvolkomenheid in 2023 als opgelost kan worden beschouwd.



Handelings-  
perspectief

Wij adviseren de RvIG en DICTU om na de opdrachtverstrekking de uitvoering goed te ondersteunen, tijdig kennis te nemen van de (tussentijdse) bevindingen en waar nodig aanvullende maatregelen uit te voeren naar aanleiding van eventuele bevindingen, zodat (rest)risico's tijdig en voldoende worden gemitigeerd.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

[Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



# Ontwikkelingen in het financieel beheer en bedrijfsvoering BZK

## Inleiding

In dit hoofdstuk behandelen wij ontwikkelingen en aandachtspunten in het financieel beheer die kunnen leiden tot nieuwe beheerbevindingen na afronding van onze controle over 2023 in maart 2024.

Daarnaast behandelen wij onderwerpen in de bedrijfsvoering van BZK. Het gaat hierbij om:

- Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
- Ontwikkelingen in IT-beheer BZK



## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# Werken aan monitoring en bijsturing (1)



## Op dit moment heeft BZK nog geen volledig inzicht in mogelijke fraude risico's

FEZ heeft in 2022 een werkgroep ingesteld voor het inzichtelijk maken van frauderisico's bij de uitvoering van de financiële processen. Om inzicht te krijgen in de frauderisico's bij het kerndepartement en de uitvoeringsorganisaties is in 2022 een fraude-control raamwerk samengesteld. Dit fraude-control raamwerk is een belangrijk instrument in de fraudebeheersing en heeft tot doel om FEZ vanuit haar toezicht rol inzicht te bieden in de belangrijkste risico's en of deze risico's in opzet voldoende geborgd zijn door het treffen van de juiste beheersmaatregelen. Met dit inzicht kan FEZ monitoren of deze beheersmaatregelen op basis van een risicoafweging door het onderdeel zelf, voldoende zijn.

De FEZ-werkgroep gaat in het najaar van 2023 aan de slag met het actualiseren en samen met de uitvoeringsorganisaties analyseren van het fraude-control raamwerk. Daarnaast wordt bij de onderdelen een training frauderisico en preventie onder de aandacht gebracht, om bewustwording bij de controllers te verbeteren. Momenteel kan het voorkomen dat bij dienstonderdelen onvoldoende maatregelen zijn getroffen om mogelijk fraude te voorkomen. Een recent voorbeeld hiervan is het

ontbreken van afdoende functiescheiding tussen het wijzigen van betaalgegevens en het uitvoeren van (incidentele) betalingen.

Wij adviseren BZK om met prioriteit (fraude)risico's in kaart te brengen en in geval van hoge risico inschattingen te controleren of oneigenlijk gebruik, misbruik, dan wel corruptie of fraude zich hebben voorgedaan.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

## Werken aan monitoring en bijsturing (2)



### Monitoring voorschotten agentschappen

FEZ heeft een plan opgesteld voor het verbeteren van de monitoring van de voorschotten aan de agentschappen. De voortgang van de uitvoering van dit verbeterplan wordt gemonitord door de monitoringscommissie.

De verbetermaatregelen betreffen vooral applicatie controles die in de Bijdragenapplicatie (DBA) worden geïmplementeerd. Uit onze controle blijkt dat tot en met eind augustus een beperkt aantal (vier) bijdragen in de DBA zijn opgenomen. Op basis van de ervaringen is het voornemen van FEZ om het systeem te optimaliseren, waarna andere aanvragen via de DBA zullen worden verwerkt. Tot dat moment doorlopen de aanvragen het reguliere proces. Een voorzien gevolg hiervan is dat de maatregelen die in het systeem zijn geïmplementeerd, niet werken voor een groot deel van de bijdragen agentschappen in 2023. FEZ voert in 2023 zelf nog een aanvullende interne controle uit op de rechtmatigheid van de dossiers.

Wij adviseren FEZ om handmatig maatregelen te treffen om de rechtmatigheid van het voorschottenbeheer te borgen, de werking van deze maatregelen te monitoren en waar nodig tijdig bij te sturen.



## Organisatie Bedrijfsvoering en Financiën (OBF)

### Inzicht in mate van beheer en beveiliging van uitbestede informatiesystemen vergroot

OBF heeft het beheer en de beveiliging van zijn informatiesystemen uitbesteed aan een derde partij. In 2022 hebben wij OBF geadviseerd om expliciet aandacht te besteden aan het maken van duidelijke afspraken over de kwaliteit van de dienstverlening en de IT-beheersprocessen (Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de beleidskaders van BZK).

Uit ons onderzoek blijkt dat OBF heeft geïnvesteerd in een service level agreement en een GITC-beheersingskader voor een assurance opdracht dat haar zekerheid zal verschaffen omtrent de IT-beheerprocessen. Verder heeft OBF daaromtrent rapportage afspraken gemaakt met KPN en voert zij periodiek overleggen over de governance rond de dienstverlening.

### Inkoopstelsel eCBF werkt nog niet optimaal

In 2023 is het inkoopstelsel Elektronisch Contracten Bestellen en Factureren (eCBF) als vervanger van Digi-Inkoop, live gegaan bij OBF. Het inkoopstelsel eCBF en bijbehorende keten is complex van aard. Gedurende 2023 hebben zich functionele issues voorgedaan met gevolgen

voor de tijdigheid van bestellingen en betalingen. Dat heeft de dienstverlening van OBF en de bedrijfsvoeringsprocessen van de gebruikers van eCBF verstoord. OBF is druk bezig geweest om de issues op te lossen en heeft daarin vooruitgang geboekt.

OBF heeft een procesbeschrijving opgesteld met maatregelen om de rechtmatigheid van de uitgaven (bestellingen en betalingen) te borgen. Dit lost overigens niet de issues met tijdigheid van betalen op. Wij vinden deze procesbeschrijving in opzet toereikend. Onderdeel daarvan is het toetsen van de werking van de getroffen beheersingsmaatregelen. OBF voert momenteel deze controles uit.

Wij gaan de controlewerkzaamheden van OBF in oktober 2023 reviewen en daarnaast andere controlewerkzaamheden uitvoeren om de rechtmatigheid en betrouwbaarheid van bestellingen en betalingen in eCBF te toetsen.

Bij BZK bestaat zorg over de kwaliteit van eCBF. Hierbij gaan we tevens onderzoeken of er nog issues zijn en in hoeverre deze issues tijdig worden opgelost om mogelijke problemen in de verantwoording te voorkomen.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personeel](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



## Gemeente- en Provinciefonds

### **Interne beheersing gemeentefonds en provinciefonds verbeterd**

BZK heeft in 2023 de risicoanalyse en documentatie in de interne beheersing van het Gemeentefonds en het Provinciefonds geactualiseerd. Daarmee heeft BZK aantoonbaar gemaakt dat met de ingerichte interne beheersing de onderkende risico's tot op een aanvaardbaar niveau zijn teruggebracht.

Naast bovenstaande uitgevoerde acties is het van belang dat periodiek monitoring en bijsturing plaatsvindt op de werking van de interne beheersing. BZK beraadt zich momenteel op de wijze waarop dit vormgegeven zal worden.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# Rijksvastgoedbedrijf (RVB)

## **Ordelijkheid en controleerbaarheid projectadministratie vraagt blijvende aandacht**

RVB heeft intern aandacht voor het verbeteren en opschonen van de projectadministratie voor (onderhouds-) projecten. De opschoningsactie is noodzakelijk om een actueel inzicht te houden in de volledigheid en juistheid van de omzet en de kosten van de onderhoudsprojecten, dat zij beschikt over juiste en actuele stuur- en verantwoordingsinformatie. Andere gebruikers binnen het Rijk (waaronder DJI en RWS) zijn daar ook van afhankelijk voor hun eigen verantwoording. Meerdere afdelingen die ook afhankelijk van elkaar zijn, zijn betrokken bij de opschoningsactie. Voor de RVB is het daarbij van belang om overzicht te houden en te rapporteren over de voortgang van de opschoningsactie, met als doel om te kunnen vaststellen dat de projectadministratie in zijn geheel is opgeschoond.

## **Vooruitgang op toegangs- en gebruikersbeheer, project IAM verstraagd**

De implementatie van het verbetertraject Identity en Access Management (IAM) heeft vertraging opgelopen waardoor wij nog geen relevante verbeteringen hebben kunnen waarnemen.

Het RVB heeft aangegeven dat zij het eerder intern aangegeven moment van implementatie van de IAM - voorziening bij twee systemen van eind 2023 niet meer haalt. Zij verwacht de voorziening nog wel te kunnen realiseren in 2023, maar de aansluiting van de systemen medio 2024 te kunnen implementeren.

Op het gebied van de IAM van Oracle heeft het RVB door intern onderzoek problemen met de autorisatiematrix gesignaleerd, die zijn opgelost. Daarnaast heeft het RVB voorzieningen getroffen die moeten voorkomen dat de autorisatiematrix afwijkt van de gewenste situatie. Door de recente implementatie van deze verbetering hebben wij hier nog geen onderzoek naar kunnen doen.

Het proces en de controles rondom het toekennen van beheerrechten zijn grotendeels geautomatiseerd. Waar de afdeling Fiscaliteit, Audits en Risicomanagement (FAR) voorheen per kwartaal de handmatige procedures intern controleerde, volstaat nu toezicht door het sectiehoofd en kan volstaan worden FAR jaarlijks dit proces intern te laten controleren. In onze ogen ontwikkelt de interne beheersing – zij het met enige vertraging - zich positief op het punt van toegangs- en gebruikersbeheer.



## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

### [Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# Ontwikkelingen in IT-Beheer



## Reorganisatie IV-functies BZK

De CISO, BVA en CPO BZK, zijn onderdeel van de directie CIO & Informatiemanagement binnen het cluster Mensen & Middelen, als stafafdeling onder de plaatsvervangend Secretaris-Generaal (pSG). Op deze manier versterkt BZK de integrale beveiliging en is daarmee in staat om de integrale samenhang van IV-vraagstukken beter te bewaken. BZK breidt het bestaande kader voor informatiebeveiliging en privacy verder uit met de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de BVA.

Ter informatie geven wij aan dat de ADR op verzoek van de directeur-generaal Digitalisering en Overheidsorganisatie (DG DOO) start met een Rijksbrede evaluatie van het CIO-stelsel. De positionering van de CIO BZK maakt onderdeel uit van het onderzoek.

## Awareness

BZK heeft in 2022 een Awareness-strategie voor bewustwordingsactiviteiten op het gebied van informatiebeveiliging en privacybescherming vastgesteld en voert diverse awareness activiteiten uit, zoals de week van de Integrale Informatiebeveiliging en de basisopleiding Digitale weerbaarheid. De koppeling tussen deze activiteiten en de geformuleerde strategie is niet duidelijk.

BZK heeft nog geen opvolging gegeven aan onze aanbeveling uit 2022 om een nadere analyse van noodzakelijke activiteiten vanuit deze strategie op te stellen. Op basis hiervan kunnen awareness activiteiten worden gepland in overeenstemming met de awareness strategie en kan de samenhang tussen awareness activiteiten worden verbeterd.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

### [Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

## Versterking privacy-stelsel bij BZK vraagt aandacht

BZK heeft het privacy-beleid verder versterkt door het expliciet benoemen van de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Chief Privacy Officer (CPO) en het beschrijven van de invulling en uitvoering van het Three Lines Model.

De CIO-BZK heeft een onderzoek laten uitvoeren door CIO-Flex, om de tekortkomingen van het huidige privacy-stelsel te identificeren en een advies te geven waarmee de kwaliteit van het privacy stelsel binnen BZK kan worden verbeterd.

Op basis van ons rijksbrede AVG-onderzoek en mede op basis van het onderzoek van CIO-Flex, adviseren wij de CPO om aandacht te besteden aan de versterking van het privacy-stelsel binnen BZK. Het gaat hierbij om het verder uitwerken van de BZK-brede privacy-processen, zodat onder andere de controle en monitoring van de verwerkingsovereenkomsten structureel plaatsvindt, waardoor tijdig verwerkersovereenkomsten onderbouwd kunnen worden, verlengd, beëindigd of nieuw kunnen worden afgesloten.

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

[Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



# Ontwikkelingen in Rijksbreed IT-beheer

## Rijksbreed risicomanagement

De Interdepartementale Commissie Bedrijfsvoering Rijksdienst (ICBR) heeft naar aanleiding van het Rijksbrede beeld Informatiebeveiliging in 2022 besloten tot het opstellen en introduceren van een rijksbreed kader en beleid voor risicomanagement om daarmee risicogerichte sturing op informatiebeveiliging te verbeteren.

Een eerste versie van het projectplan is begin 2023 opgesteld en onder andere besproken in de stuurgroep Digitale Weerbaarheid en het CIO-beraad. Het plan van aanpak zal het besluitvormingsproces nogmaals doorlopen.

## Rijksbreed IT-beheer

DG DOO heeft in augustus het plan van aanpak voor Rijksbreed IT beheer goedgekeurd. Het doel is te komen tot een PDCA-cyclus waarin departementen, agentschappen en ICT dienstverleners de CIO Rijk periodiek informeren over de wijze waarop zij hun ICT beheren (gebruik kaders, volwassenheid). De vraagstelling is mede risico-gedreven: indien zich bij de organisaties middel of hoge risico's zich voordoen in het IT-beheer, bevraagt CIO Rijk het plan van aanpak voor het oplossen en de voortgang daarvan. In een tweede parallelle PDCA - cyclus wordt vastgesteld of de gebezigde kaders (Kaderboek) nog voldoen of bijstelling nodig is.



## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBF](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)



## Ondertekening

Plaats: Den Haag

Datum: 23 oktober 2023

## Inhoud

### [Inleiding](#)

[Doorontwikkeling financieel beheer](#)

[Herstel- en veerkrachtplan](#)

### [Ontwikkeling bevindingen 2022](#)

[SSO CN : Kwaliteit IT-beheer](#)

[O&P Rijk: risico's personele](#)

[uitgaven](#)

[BZK2 Financieel beheer](#)

[SSC-ICT: Beveiliging componenten](#)

[SSC-ICT: Inhuurkrachten](#)

[RvIG: volledigheid opbrengsten](#)

### [Ontwikkelingen financieel en IT-](#)

[beheer](#)

[Monitoring en bijsturing](#)

[OBE](#)

[Gemeente- en provinciefonds](#)

[RVB](#)

[Ontwikkelingen in IT-beheer](#)

[AVG](#)

### [Ontwikkelingen rijksbreed IT beheer](#)

[Ondertekening](#)

[Bijlage: verantwoording](#)

# Bijlage: Verantwoording interim auditrapport

In dit rapport doen wij tussentijds verslag van de belangrijkste uitkomsten van de werkzaamheden van onze wettelijke taak over 2023 voor de begrotingshoofdstukken van Binnenlandse Zaken (VII) en Koninkrijksrelaties (IV). Wij verrichten deze werkzaamheden als interne auditdienst van het Rijk conform artikel 6 Besluit ADR. Daarbij wordt aangetekend dat onze onderzoeken zich in wisselende stadia van uitvoering bevinden. Onze interim-bevindingen geven geen volledig tussentijds beeld van de stand van zaken, maar zijn afhankelijk van de bij elk departement passende mix van procesgerichte en cijfermatige controles voor zover deze op dit moment zijn uitgevoerd en geëvalueerd. Onze definitieve bevindingen, die in maart 2024 worden gerapporteerd in het auditrapport 2023, kunnen daarom afwijken van onze tussentijdse uitkomsten.

In dit interim-auditrapport willen wij met name bevindingen en risico's signaleren die de aandacht behoeven zodat in 2023 nog maatregelen ter verbetering kunnen worden getroffen. Wij focussen ons daarbij op de bevindingen in het beheer. In dit interim-auditrapport melden we ook eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij tot dusverre op basis van onze controlewerkzaamheden hebben geïdentificeerd.

Onze controle is gericht op het verstrekken van een oordeel bij de financiële overzichten over het gehele jaar 2023. Wij betrekken hierbij de interne beheersing die voor het opstellen van de financiële

overzichten van belang is. Wij geven geen oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing.

### **Doel en doelgroepen**

Het rapport is opgesteld voor de minister, de staatssecretaris en de secretaris-generaal van het ministerie Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en wordt tevens verstrekt aan de leden van het audit comité, de directeur Financieel-Economische Zaken en de Algemene Rekenkamer.

De ADR is de interne auditdienst van het Rijk. Dit rapport is primair bestemd voor het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Voor openbaarmaking door het opdrachtgevende ministerie van door de ADR aan dit ministerie uitgebrachte rapporten gelden de voorschriften uit de Wet open overheid. De minister van Financiën stuurt elk halfjaar een overzicht naar de Tweede Kamer met de titels van door de ADR uitgebrachte rapporten.

De minister van Financiën heeft de collega-ministers verzocht om de interim-rapportages, zodra deze beschikbaar zijn, naar de vaste Kamercommissies te sturen. De ministers kunnen in hun aanbiedingsbrief aan de Kamer zo nodig een managementreactie geven op de interim-rapportage.